

Assestamento
Bilancio Preventivo 2020

Torino, 3 giugno 2020

PREMESSA

In considerazione della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Torino Incontra in data 11 dicembre 2019 di chiusura del centro congressi a partire dal 14 dicembre 2019 e della relativa presa d'atto da parte della Giunta camerale in data 16 dicembre u.s. con deliberazione n. 218, si rende necessario effettuare un assestamento al bilancio preventivo 2020 approvato nel mese di ottobre 2019.

Si è provveduto a elaborare un nuovo preventivo 2020 (allegato alla presente) che tenesse conto degli effetti sull'azienda derivanti sia dalla chiusura del Centro Congressi avvenuta a dicembre 2019 sia dall'emergenza sanitaria in atto dal mese di febbraio 2020.

I nuovi dati evidenziano che al fine di portare a pareggio i conti anche a fronte delle penali derivanti dagli annullamenti dei contratti attivi e passivi e delle minori entrate derivanti dalla chiusura dell'attività congressuale è richiedere alla Camera di commercio di Torino un incremento del contributo camerale ordinario per l'anno in corso pari a euro 65.000. Occorre però segnalare che a parziale copertura della maggiore richiesta vi sarà il minore contributo in conto capitale da parte della Camera di commercio, pari a 30.000 euro, richiesto per l'anno 2020.

VARIAZIONE RICAVI

Con la chiusura dell'attività congressuale non si rilevano introiti per *proventi da servizi* voci di entrate che comprendevano la vendita degli spazi e dei servizi congressuali alla clientela. Rimangono rilevati per Euro 478.011 i ricavi derivanti dall'attività attualmente concordate di supporto alle attività dell'ente camerale, *corrispettivi progetti/iniziativa c/CCIAA*, che peraltro a causa dell'emergenza sanitaria rilevano una variazione anch'essi data la futura mancata effettuazione di eventi di tipo convegnistico, di cui non è attualmente prevista l'autorizzazione.



VARIAZIONE COSTI DI STRUTTURA E COSTI ISTITUZIONALI

COSTI DI STRUTTURA

Sostanzialmente la variazione dei costi di struttura consiste nella minore spesa prevista per il personale di *Euro 11.397* totali, riguardanti minori costi di buono pasto a causa del lavoro agile che non dà diritto alla maturazione del buono, e minori spese di formazione e viaggi e trasferte.

Gli oneri di gestione rilevano una minore spesa di Euro 14.626 dovuta principalmente a minori *spese di manutenzioni programmate uffici* per l'inserimento della rete aziendale all'interno della rete camerale ed a minori *imposte e tasse* dovuta alla cessazione della Tassa raccolta rifiuti sul centro congressi.

COSTI ISTITUZIONALI

Le *spese per progetti ed iniziative* hanno subito il taglio di quasi tutti i costi inerenti il centro congressi rilevando una minore spesa complessiva di *Euro 361.582*.

Rimangono a carico dell'azienda speciale per il 2020, come da accordi con la Camera di commercio di Torino dalla quale l'azienda ha in comodato l'immobile del centro congressi, esclusivamente i minimi costi di energia elettrica per illuminazione, manutenzioni ascensori interni, manutenzioni impianti antincendio e di spegnimento, manutenzione del giardino, assicurazioni e vigilanza.

Ma all'interno dei costi per *progetti ed iniziative* si rilevano nuove voci di costo: *spese per chiusura centro congressi per Euro 53.633* e *spese per affitto sale per convegni 2020 per Euro 70.000*.

Nelle prime si rilevano le penali per rescissione anticipata contratto di pulizia del centro congressi e dell'assistenza sulla rete informatica del centro congressi, e la più rilevante riguarda il rimborso spese a favore della CNA di Torino che aveva in uso lo spazio Terrazza Giolitti per la Mostra I Love IT appena inaugurata nel mese di ottobre 2019 che avrebbe dovuto essere aperta fino al 31 dicembre 2020.

PENALI E RIMBORSO SPESE			
FORNITORE/EVENTO	date contratto	fornitura /servizio	IMPORTO
TEMA Soc Cooperativa	1.04.2019/31.12.2020	Servizio pulizia centro congressi	6.577,52
AEDISON di Alberto Defilippi	1.1.2019/31.12.2020	Assistenza e consulenza informatica	7.055,48
CNA di Torino	1.9.2019/31.12.2020	Mostra I Love IT	40.000,00
TOTALE			53.633,00

A partire dal 14 dicembre u.s. si è provveduto ad annullare la disponibilità del centro congressi e proteggere su altre sedi congressuali e/o alberghiere i convegni che avrebbero dovuto svolgersi presso Torino Incontra fino al 31 dicembre 2019, i costi sostenuti sono stati contabilizzati nel bilancio di esercizio 2019.

E' stata attuata la medesima procedura per gli eventi prenotati e/o contrattualizzati per l'anno 2020, evidenziando però che entro i primi sei mesi dell'anno 2020 erano stati contrattualizzati importanti convegni tra cui uno di carattere medico-scientifico, programmati da tempo presso Torino Incontra e per i quali gli organizzatori avevano già sostenuto spese per le forniture, di pubblicità e comunicazione. Al fine di non danneggiare la clientela e continuare a fidelizzare il rapporto intrattenuto da anni, trattandosi di organizzatori congressuali ed operatori economici del settore, si è ritenuto di proteggere sulle altre sedi congressuali torinesi (Centro congressi Lingotto e Centro congressi Unione Industriale) sostenendo la differenza di costo per l'utilizzo degli spazi idonei allo svolgimento degli eventi.

Riportiamo qui di seguito un dettaglio della voce "Affitto sale convegni" dei Costi Istituzionali che ha rilevato questi importi:

RIEPILOGO COSTI DI RIPROTEZIONE EVENTI SU ALTRE SEDI					
CLIENTE/EVENTO	DATA EVENTO	SEDE DI RICOLLOCAZIONE	CONTRATTO TORINO INCONTRA	IMPORTO SOSTENUTO	DIFFERENZA COSTI
Selene - Patologia Immune	22-25/01 2020	Centro Congressi Lingotto	€ 15.500,00	€ 42.500,00	27.000,00
Eutekne	16/01-07/02-02/03-24/04	Unione Industriale	€ 4.100,00	€ 5.600,00	1.500,00
Clicked	29/02/2020	Unione Industriale	€ 2.400,00	€ 3.050,00	650,00
Clicked	28/03/2020	Unione Industriale	€ 2.400,00	€ 3.050,00	650,00
Festival del Giornalismo Alimentare	19-22 febbraio 2020	Centro Congressi Lingotto			34.500,00
IMI	08/11/2020	penale disdetta hotels			3.000,00
E' vento di turismo	26/03/2020	Unione Industriale		€ 1.400,00	1.400,00
Arte e Città Amica	30/05/2020	Environment Park		€ 500,00	500,00
				TOTALE	69.200,00

Altra voce di costo che ha rilevato un importo di Euro 10.000 è "acquisto di servizi congressuali verso Camera di commercio" in cui sono stati contabilizzati i costi di affitto sale, spazi e servizi per conto dell'Ente camerale che da inizio anno 2020 ha affidato a Torino Incontra l'incarico di prenotare gli spazi per gli eventi già programmati a Torino Incontra da tempo ovvero nuovi eventi 2020.

La prenotazione di tali eventi è stata interrotta a fine febbraio 2020 a causa emergenza sanitaria e non si può prevedere allo stato attuale quale potrebbe essere la data di ripresa di tutto il comparto congressuale.

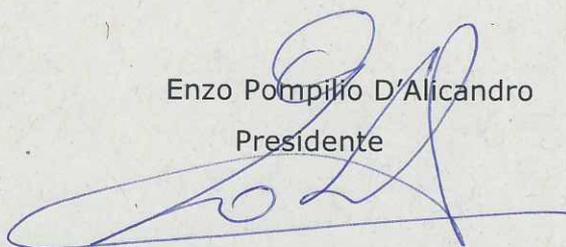
La variazione dei ricavi e dei costi previsti per l'anno 2020 hanno pertanto comportato la nuova richiesta di contributo ordinario all'ente camerale da sottoporre alla Giunta per un importo totale previsto di Euro 65.000, come da tabella sintetica qui di seguito riportata:

RICAVI	2020	Assestamento 2020	differenza
MINORI Proventi da servizi e corrispettivi	972.210	478.011	-494.199

COSTI	2020	Assestamento 2020	differenza
Spese penali contratti attivi e passivi		53.633	53.633
Spese affitto sale c/clienti 2020		70.000	70.000
Spese affitto sale c/CCIAA		10.000	10.000
MINORI COSTI GESTIONE	1.437.210	874.378	-562.832
DIFFERENZA			65.000

Torino, 3 giugno 2020

Enzo Pompilio D'Alicandro
Presidente



ASSESTAMENTO BILANCIO 2020	NUOVO BDG 2020		BUDGET 2020		VARIAZIONE	
	€	%	€	%	€	%
CONTO ECONOMICO						
RICAVI ORDINARI						
PROVENTI DA SERVIZI	-		401.200		- 401.200	
Utilizzo sale riunioni e spazi congressuali	-		290.000		- 290.000	
Introiti per servizi congressuali acquisiti	-		100.000		- 100.000	
Spazi pubblicitari ed espositivi	-		6.200		- 6.200	
Introiti per ospitalità	-		-		-	
Servizio ristorazione	-		5.000		- 5.000	
Utilizzo altri spazi	-		-		-	
			-			
ALTRI PROVENTI E RIMBORSI	478.011		571.010		- 92.999	
Corrispettivi progetti/iniziativa c/CCIAA	478.010		521.010		- 43.000	
Corrispettivi progetti/iniziativa c/terzi	-		-		-	
Rimborso spese da terzi	-		-		-	
recuperi spese oneri sicurezza	-		50.000		- 50.000	
Vendita libri e pubblicazioni.mat.promoz.	-		-		-	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	1		-		1	
Vendita attrezzature	-		-		-	
Vendita servizio Wi-Fi	-		-		-	
	-		-		-	
CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	-		-		-	
	-		-		-	
CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-		-		-	
Contributi da altri enti	-		-		-	
	-		-		-	
ALTRI CONTRIBUTI	-		-		-	
Utilizzo f.do acquisiz. beni strumentali	-		-		-	
	-		-		-	
CONTRIBUTO DELLA CCIAA	530.000		465.000		65.000	
Contrib. CCIAA TORINO in c/eserc.	530.000		465.000		65.000	
			-			
TOTALE (A)	1.008.011		1.437.210		- 429.199	
			-			
COSTI DI STRUTTURA						
ORGANI STATUTARI	25.500		25.500		-	
Viaggi e trasferte pres e direttore	-		-		-	
Emolumenti al collegio revisori	22.000		22.000		-	
Indennità e rimporsi spese missioni	3.500		3.500		-	
PERSONALE	586.571		597.968		- 11.397	
Retribuzioni lorde	407.928		407.928		-	
Retribuzioni straordinarie lorde	377		-		377	
Contributi a carico azienda	124.105		124.105		-	
Indennità anzianità maturata	35.662		35.662		-	
Viaggi e trasferte	1.500		3.274		- 1.774	
Mensa	8.000		16.000		- 8.000	
Formazione	2.000		4.000		- 2.000	
Spese diverse	7.000		7.000		-	
Arrotondamenti personale						
FUNZIONAMENTO	109.324		124.700		- 15.376	
Prestazioni di servizi	80.150		80.900		- 750	
Incarico servizio prevenz e protez L.626/ Organismo di Vigilanza	8.400		8.400		-	
Servizio amministrativo/fiscali	65.000		65.000		-	
Spese legali	-		-		-	
Noleggio attrezzature	750		1.500		- 750	
Elaborazione paghe e contributi	5.000		5.000		-	
Pulizia locali	-		-		-	
Incarico consulenza organizzativa	-		-		-	
Costi per rinnovo CPI	-		-		-	
Noleggio e manut.impianto telefon.	-		-		-	
Noleggio e conduzione auto	-		-		-	
Acquisto libri e riviste	-		-		-	
Cancelleria. mat. consumo e stampati	1.000		1.000		-	
Attrezzatura minuta	-		-		-	
Materiale igienico-sanitario uffici	-		-		-	
	-		-		-	
Godimento di beni di terzi	-		-		-	
	-		-		-	

ASSESTAMENTO BILANCIO 2020	NUOVO BDG 2020		BUDGET 2020		VARIAZIONE	
	€	%	€	%	€	%
CONTO ECONOMICO						
Oneri diversi di gestione	29.174		43.800		- 14.626	
Quote associative	1.100		1.100		-	
Spese telefoniche	15.000		15.000		-	
Trasporto nel comune, Taxi	15		-		15	
Contratto di locazione	3.200		3.200		-	
Spese postali, trasporto e corrieri	630		-		630	
Manutenzioni programmate uffici	5.000		10.000		- 5.000	
Interv. Manutenz. Ordinaria uffici	-		3.000		- 3.000	
Interv. Manutenz. straord uffici	730		-		730	
Imposte e tasse diverse	3.500		11.500		- 8.000	
Differenza scorte materiale per le sale, libri, etc.	-		-		-	
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	619		3.153		- 2.534	
Imm.immateriali/materiali	-		-		-	
Quote ammort. su beni mobili	-		-		-	
Quote ammort. su app. e attrezz. varie	-		-		-	
Quote ammort. su immob. immat.	-		-		-	
Risconti per spese adeguam. Centro Congr.	619		3.153		- 2.534	
Svalutazione crediti	-		-		-	
Accantonam. Svalutaz. Crediti	-		-		-	
Acc. F.do Incentivo esodo	-		-		-	
TOTALE (B)	722.014		751.321		- 29.307	
COSTI ISTITUZIONALI						
Spese per progetti e iniziative	226.918		588.500		- 361.582	
Pulizia locali per centro congressi	5.000		84.000		- 79.000	
Spese per servizi congressuali	120		42.000		- 41.880	
Servizio di vigilanza (ronde nott. e vigil. antincendio)	2.000		2.000		-	
Oneri sicurezza	-		30.000		- 30.000	
Materiale igienico-sanitario centro congr.	-		7.000		- 7.000	
Spese per chiusura Centro congressi	53.633		-		53.633	
Affitto sale per convegni 2020	70.000		-		70.000	
Noleggio attrezzature per c. Congr.	1.500		3.000		- 1.500	
Noleggio e manut. Impianto telefonico rete e wifi	3.997		11.000		- 7.003	
Acquisto servizi congressuali c/clienti (eventi CCIAA)	10.000		85.000		- 75.000	
Spese per servizio catering c/clienti	-		4.000		- 4.000	
Ospitalità/viagg/trasf c/clienti	-		-		-	
Materiale di consumo sale e centro convegni	2.000		11.000		- 9.000	
Attrezzatura minuta centro congressi	-		-		-	
Luce centro congressi	30.541		170.000		- 139.459	
Condizionamento centro congressi	14.535		65.000		- 50.465	
Assicurazioni	11.000		11.000		-	
Manutenzioni programmate centro congressi	20.000		28.000		- 8.000	
Interv. Manutenz. Ordinarie centro Congr.	-		20.000		- 20.000	
Interv. Manutenz. Straordinarie centro Congr.	-		7.000		- 7.000	
Interventi Manutenzione per sicurezza	-		3.000		- 3.000	
Spese di rappresentanza	1.000		1.000		-	
Spese di pubblicità e comunicazione	1.362		3.000		- 1.638	
Omaggi promozionali	-		-		-	
Realizzazione progetti grafici	-		1.000		- 1.000	
Divise al personale	-		-		-	
Spese per saloni, fiere e congressi	230		-		230	
Realizzazione azioni promozionali	-		500		- 500	
Cartellonistica stradale	-		-		-	
Ristampa brochure e materiale informativo	-		-		-	
Iniziativa proprie	-		5.000		- 5.000	
Bogianen	-		5.000		- 5.000	
Iniziativa per c/camera di commercio di Torino	52.000		90.000		- 38.000	
Meet @ Torino	-		-		-	
CCIE	-		-		-	
Incoming buyer USA	-		-		-	
PiTER INNOVLAB	52.000		-		52.000	
Torinese dell'Anno	-		90.000		- 90.000	
TOTALE (C)	278.918		683.500		- 404.582	
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B-C)	7.079		2.389		4.690	
GESTIONE FINANZIARIA						

ASSESTAMENTO BILANCIO 2020	NUOVO BDG 2020		BUDGET 2020		VARIAZIONE	
	€	%	€	%	€	%
<i>CONTO ECONOMICO</i>						
Proventi finanziari	-		-		-	
Interessi attivi bancari e postali	-		-		-	
Oneri finanziari	- 810		-		- 810	
Interessi passivi bancari	-		-		-	
Spese e commissioni bancarie	810		-		810	
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA (D)	- 810		-		- 810	
GESTIONE STRAORDINARIA						
Proventi straordinari	-		-		-	
Sopravvenienze attive	-		-		-	
Plusvalenze	-		-		-	
Oneri straordinari	- 330		-		- 330	
Sopravvenienze passive	330		-		330	
Minusvalenze	-		-		-	
Arrotondamenti passivi	0		-		-	
Perdite su crediti	-		-		-	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA (E)	- 330		-		- 330	
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-		-		-	
Rivalutazioni attivo patrimoniale	-		-		-	
Svalutazioni attivo patrimoniale	-		-		-	
DIFF. e RETTIF. DI VALORE ATTIVITA FINANZIARIE (F)	-		-		-	
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (A-B-C+/-D+/-E+/-F)	5.938,96		2.389,00		3.549,98	
IMPOSTE SUL REDDITO	- 3.555		2.389		1.166	
<i>IRAP</i>	-3.318		- 1.096		- 2.222	
<i>IRES</i>	-237		- 1.293		- 1.056	
RISULTATO NETTO DELLA GESTIONE	2.384		0		2.384	

